



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 269 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROA DI AS
Forretningsadresse: Hovedveien 56
8590 KJØPSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mona Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 466 781	1 462 467
Annen driftsinntekt		257 389	342 302
Sum inntekter		1 724 169	1 804 769
Kostnader			
Varekostnad		549 032	597 223
Lønnskostnad	2	626 711	559 976
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 300	74 754
Annen driftskostnad		588 002	650 409
Sum kostnader		1 838 045	1 882 360
Driftsresultat		-113 876	-77 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	722
Sum finansinntekter		5	722
Annen rentekostnad		64 240	87 063
Sum finanskostnader		64 240	87 063
Netto finans		-64 234	-86 341
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 110	-163 933
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-178 110	-163 933
Årsresultat		-178 110	-163 933
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-178 110	-163 933
Totalresultat		-178 110	-163 933
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-178 110	-163 933



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-178 110	-163 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 018 288	1 053 988
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	74 545	113 145
Sum varige driftsmidler	3, 5	1 092 833	1 167 133
Sum anleggsmidler		1 092 833	1 167 133
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 5	70 383	64 930
Fordringer			
Kundefordringer	5		28 874
Andre fordringer		11 702	19 773
Sum fordringer	1	11 702	48 647
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	36 677	9 416
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 677	9 416
Sum omløpsmidler		118 763	122 992
SUM EIENDELER		1 211 595	1 290 125
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	527 818	349 708
Sum opptjent egenkapital		-527 818	-349 708
Sum egenkapital		-427 818	-249 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 216 854	1 252 388
Sum annen langsiktig gjeld		1 216 854	1 252 388
Sum langsiktig gjeld		1 216 854	1 252 388
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6		603
Leverandørgjeld		183 881	99 871
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter	6	107 489	88 018
Annen kortsiktig gjeld	7	131 189	98 952
Sum kortsiktig gjeld		422 559	287 445
Sum gjeld		1 639 413	1 539 833
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 211 595	1 290 125



Årsregnskap 2017

KROA DI AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 269 268



Resultatregnskap

KROA DI AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 466 781	1 462 467
Annen driftsinntekt		257 389	342 302
Sum driftsinntekter		<u>1 724 169</u>	<u>1 804 769</u>
Varekostnad		549 032	597 223
Lønnskostnad	2	626 711	559 976
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 300	74 754
Annen driftskostnad		588 002	650 409
Sum driftskostnader		<u>1 838 045</u>	<u>1 882 360</u>
Driftsresultat		<u>-113 876</u>	<u>-77 592</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	722
Annen rentekostnad		64 240	87 063
Resultat av finansposter		<u>-64 234</u>	<u>-86 341</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 110	-163 933
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Ordinært resultat		<u>-178 110</u>	<u>-163 933</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd		<u>-178 110</u>	<u>-163 933</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		178 110	163 933
Sum overføringer		<u>-178 110</u>	<u>-163 933</u>



Balanse

KROA DI AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 018 288	1 053 988
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	74 545	113 145
Sum varige driftsmidler	3, 5	<u>1 092 833</u>	<u>1 167 133</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>1 092 833</u>	<u>1 167 133</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	70 383	64 930
Fordringer			
Kundefordringer	5	0	28 874
Andre kortsiktige fordringer		11 702	19 773
Sum fordringer	1	<u>11 702</u>	<u>48 647</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	36 677	9 416
Sum omløpsmidler		<u>118 763</u>	<u>122 992</u>
Sum eiendeler		<u>1 211 595</u>	<u>1 290 125</u>



Balanse

KROA DI AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-527 818	-349 708
Sum opptjent egenkapital		<u>-527 818</u>	<u>-349 708</u>
Sum egenkapital		<u>-427 818</u>	<u>-249 708</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 216 854	1 252 388
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 216 854</u>	<u>1 252 388</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	0	603
Leverandørgjeld		183 881	99 871
Skyldig offentlige avgifter	6	107 489	88 018
Annen kortsiktig gjeld	7	131 189	98 952
Sum kortsiktig gjeld		<u>422 559</u>	<u>287 445</u>
Sum gjeld		<u>1 639 413</u>	<u>1 539 833</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 211 595</u>	<u>1 290 125</u>

Kjøpsvik, den _____
Styret i KROA DI AS

Mona Edvardsen
Styreleder/daglig leder

Margit Edvardsen
Styremedlem



KROA DI AS Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	590 537	523 731
Arbeidsgiveravgift	30 353	27 170
Pensjonskostnader	4 617	9 022
Andre ytelser	1 205	52
Sum	626 711	559 976

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	74 480	0
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor

Revisor er fravalgt f.o.m. 2013

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet pensjonsordning tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



KROA DI AS Noter til regnskapet

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 226 488	254 598	1 481 086
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 226 488	254 598	1 481 086
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	208 200	180 054	388 254
= Bokført verdi 31.12.17	1 018 288	74 544	1 092 832
Årets ordinære avskrivninger	35 700	38 600	74 300
Økonomisk levetid	10-33 år	4-10 år	

Note 4 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i KROA DI AS pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Mona Edvardsen, daglig leder og styrets leder	75 stk	75%
Kim Raymond Eide, varamedlem til styret	25 stk	25%
Totalt antall aksjer	100 stk	100%

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 1 216 854

Sum gjeld sikret ved pant

Bokført verdi eiendeler stillet som pant for denne gjeld:

Eiendom/bygninger/inventar 1 092 833
Varelager 70 383
Kundefordringer 0

Sum pantsatte eiendeler

1 163 216

Av selskapets pantesikrede gjeld, forfaller kr 601 140 mer enn 5 år fram i tid.

Note 6 - Likvider/bundne midler

Av selskapets likvider er kr 13 bundet som sikkerhet for skattetrekk.
Skyldig skattetrekk utgjør kr 21 314.



KROA DI AS Noter til regnskapet

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

I posten inngår gjeld til eiers private firma samt gjeld til eier privat med kr 60 798

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-178 110	-163 933
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	22 267	8 773
Skattepliktig inntekt	<u>-155 843</u>	<u>-155 160</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	35 072	57 339	22 267
Sum	<u>35 072</u>	<u>57 339</u>	<u>22 267</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-556 367	-400 524	155 843
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	521 295	343 185	-178 110
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-349 708	-249 708
Årets resultat			-178 110	-178 110
Pr 31.12	100 000	0	-527 818	-427 818



Årsberetning 2017

Kroa Di AS

Org.nr. 997 269 268

Virksomhetens art.

Kroa Di AS er et selskap som driver restaurant og overnatting og andre tjenester som naturlig hører sammen med slike tjenester. Selskapet er lokalisert i Tysfjord kommune.

Fortsatt drift.

Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter et tilfredsstillende uttrykk for resultatet for 2017 og for den økonomiske stillingen ved årsskiftet. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift. Styret er kjent med at aksjekapitalen er tapt, men fortsatt vedlikehold av bygninger har påvirket egenkapitalen og det menes at disse er mer verd enn den bokførte verdien som framgår av balansen.

Arbeidsmiljø.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Det har ikke vært sykefravær.

Likestilling.

Selskapet hadde ved årets utløp en kvinne fast ansatt. I tillegg har det vært 8 ansatte i perioder av året. Styret består av 2 kvinner og en mann som vararepresentant.

Ytre miljø.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Andre forhold.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det har heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Kjøpsvik, 21. juni 2018.

Mona Edvardsen

Margit Edvardsen

Styrets leder

Kroa Di AS Styremedlem
Hovedvn. 56, 8590 Kjøpsvik
Tlf. 757 73 500
Org.nr. 997 269 268